

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۷)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

* * * * *



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و

اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	تأخیر در بارگذاری اطلاعات مورخ ۱۴۰۲/۵/۱۰ ۱۴۰۲/۶/۵، ۱۴۰۳/۲/۳ و ۱۴۰۳/۳/۵
(۲)	ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳	لزوم تسویه کارگزاران صندوق ظرف ۲ روز کاری پس از فروش سهام	در تاریخهای ۱۴۰۲/۸/۱۳ و ۱۴۰۳/۱/۸
(۳)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	علیرغم پیگیری های انجام شده سود سهام شرکتهای داده گستر عصر نوین، معدنی املاح ایران، کاشی و سرامیک الوند و شیمی دارو در موعد مقرر وصول یا تسویه نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در ردیف‌های ۲ و ۳ بند (۵) این گزارش، به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۱ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی
علی مشرقی
(۸۷۱۵۸۱)
(۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

مجمع محترم عادی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

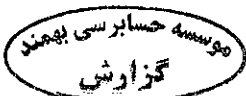
شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- ارکان صندوق
۶-۹	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۲۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی ۴۴۸۲۷۱

متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی
-------------	----------------------------	----------------



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

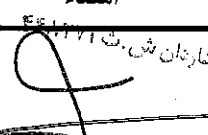
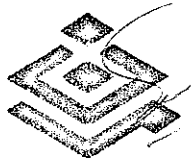
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳
حساب های دریافتی	۷	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۱,۸۸۴,۸۷۷	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶
سایر دارایی ها	۹	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷
موجودی نقد	۱۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱,۹۸۳,۹۰۹,۸۹۶,۴۰۳	۲,۱۷۲,۷۳۰,۲۷۶,۸۹۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳
جمع بدهی ها		۹۴,۸۷۴,۴۱۱,۳۳۳	۷۸,۴۶۴,۱۵۹,۳۱۱
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴۴۲,۰۵۹	۴۳۸,۴۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۱,۱۵۲,۰۸۵,۷۹۲)	۲۱۶,۲۳۶,۹۷۹,۹۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۹,۰۸۰,۷۰۵,۹۳۸)	۴۵۴,۵۳۱,۶۳۸,۹۱۹
سود سهام	۱۷	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	۲۱۲,۰۶۱,۳۹۴,۷۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱
سایر درآمد	۱۹	۲,۶۰۶,۷۰۵,۰۵۱	۵,۷۸۶,۳۳۵,۶۱۸
جمع درآمدها		۷۶,۸۸۱,۰۰۳,۸۴۱	۸۸۹,۷۵۰,۳۹۰,۰۱۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۳,۶۴۹,۶۷۶,۹۱۲)	(۷۷,۳۶۷,۲۶۳,۰۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۴۶۶,۷۲۵,۴۱۹)	(۱,۹۱۲,۲۰۳,۴۹۵)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	۸۱۰,۴۷۰,۹۲۳,۴۵۵
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	۲۲	-	(۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰)
سود خالص		۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	۸۰۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۱۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۰.۹۷%	۴۲.۲۳%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۱.۰۵%	۳۸.۷۵%

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی


موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

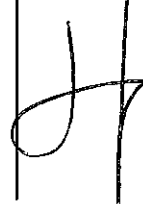


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۸,۱۴۶,۳۷۰,۰۰۰	۸۱۴,۶۳۷	۵۹۱,۳۴۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۳۴,۴۸۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۴۸,۶۵۵)	(۵,۶۲۵,۹۷۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۵۹۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال با ارزش اسمی ده هزار ریال
۸۰۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۱۵	-	۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	-	سودخالص سال
(۷۷۵,۳۷۴,۴۱۰,۵۳۰)	-	(۳۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)	-	تعدیلات
۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیومرت شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مؤلفی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه کاردان می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds۷.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سامان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۹۰۰,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان	۵۰۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۷۵,۰۰۰	۳
۵	شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۵,۰۰۰	۱
	جمع	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴- ضامن نقد شوندگی صندوق: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ تاسیس و به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۷۲۰۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر-نرسیده به چهارراه پارک وی-نبش کوچه ترکش-دور-پلاک ۳

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم - واحد ۱۸

۲-۶- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی: سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری "مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر، "کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- ۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲- ۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق باتوجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد. ۲- ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲- ۴- باتوجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	* سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۱.۲۰۰ و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	*** معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	*** معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق مصوب آخرین مجمع

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۳ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۳/۳۰		۱۴۰۳/۳/۳۰	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۸۶	۴۰,۳۱۱,۳۱۲,۶۲۵	۳۶,۷۱۸,۳۳۲,۷۰۹	۲۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹
۱۱.۶۸	۲۵۲,۸۳۹,۱۳۷,۳۹۹	۱۸۴,۰۲۶,۹۳۹,۳۴۷	۲۳۳,۱۷۵,۱۸۲,۲۹۰	۱۶۴,۰۹۸,۹۴۹,۶۸۲
۶.۵۲	۱۴۱,۷۰۷,۲۱۴,۴۲۰	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۳۷۷	۱۴۶,۱۵۵,۸۹۹,۶۳۷	۱۴۷,۷۹۳,۹۸۶,۹۲۶
۰.۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۳۷۲	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۵۰۲	۱۵,۶۳۲,۹۳۹,۲۷۲
۱۵.۸۹	۳۴۵,۳۱۱,۸۰۴,۴۹۶	۳۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹	۲۹۷,۳۹۷,۸۹۰,۹۰۰	۱۹۳,۳۸۹,۳۶۳,۲۲۳
۲۰.۱	۳۳,۵۹۹,۷۰۷,۲۹۲	۴۷,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۵	۲۴,۴۲۹,۸۲۸,۱۱۵	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳
۳.۸۹	۸۴,۵۸۵,۰۹۳,۶۵۶	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸	۵۸,۷۴۸,۳۷۵,۰۳۹	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰
۶.۶۷	۱۴۴,۹۷۱,۴۲۶,۳۷۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰	۱۷۸,۴۰۴,۵۵۶,۳۱۸	۱۷۶,۵۱۰,۱۳۰,۲۵۹
۱.۹	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۶۱	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲	۳۶,۲۹۵,۷۷۶,۹۹۴	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۱
۰.۳۶	۷۸۶,۰۰۵,۴۰۴,۰۵	۷,۹۲۶,۱۰۶,۲۲۳	۱۲,۳۳۱,۴۶۰,۶۷۱	۱۰,۶۰۵,۱۲,۷۲۹
۳.۴۱	۷۴,۱۶۵,۴۹۸,۹۳۵	۷۱,۱۶۲,۰۱۹,۳۷۱	۹,۰۹۶,۴۵۲,۱۴۵	۱۴,۵۱۷,۳۷۴,۷۸۲
۲۱.۸۴	۴۷۴,۵۱۲,۶۵۸,۰۱۹	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۳۸	۶۰,۳۴۶,۸۹۵,۳۱۵	۷۳,۹۸۳,۷۵۵,۹۴۲
۲۰.۶	۴۴,۶۸۲,۵۴۷,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۲۸۰	۴۵۵,۳۵۵,۶۵۹,۱۱۶	۴۴۶,۳۰۲,۹۳۲,۹۸۵
۳.۴۶	۷۵,۱۷۸,۳۴۳,۱۹۹	۵۷,۳۹۷,۷۷۵,۷۶۵	۲۹,۸۳۸,۴۴۴,۳۹۳	۲۵,۴۴۱,۲۸۱,۶۱۹
۲.۳۴	۵۰,۳۲۵,۱۲۷,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۶۷,۰۹۳,۳۰۰,۲۷۶	۷۰,۹۳۹,۶۵۵,۴۳۳
۲.۷۸	۶۰,۳۴۶,۱۹۰,۸۱۸	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰	۳۶,۳۲۹,۱۱۳,۸۳۷	۵۳,۳۱۷,۸۴۸,۵۸۶
۵.۹۴	۱۳۹,۰۷۳,۱۶۰,۰۳۸	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۶۶	۱۳۱,۱۸۲,۴۴۱,۸۰۱	۱۲۳,۳۳۶,۲۱۵,۵۵۷
۰.۴۸	۱۰,۳۳۶,۳۷۴,۹۵۱	۱۳,۰۰۸,۳۰۰,۹۶۹	۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۷	۴۳,۸۴۹,۰۷۱,۳۵۲
۲.۴	۵۲,۳۲۹,۰۷۴,۳۷۲	۴۸,۳۴۴,۳۳۰,۶۸۴	۳۷,۷۲۱,۷۴۵,۹۳۴	۳۱,۲۰۶,۱۰۸,۱۱۸
۹۶.۲۹	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶	۱,۶۳۱,۲۶۵,۹۲۷,۰۸۵	۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۷	۲۵,۹۵۰,۷۶۹,۵۵۱
			۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۱,۸۱۴,۶۶۳,۸۳۵,۷۲۹

۱۰

سندوق سرمايه‌گذاري مشترك يكم سامان
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

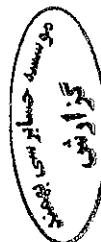
سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال
۰.۰۰۲	۳۵,۵۴۲,۷۰۲	
۰.۰۰۳	۵۶۰,۳۶۴,۲۹۰	
-	۸۴۲,۳۴۰	
۰.۰۰۵	۱,۰۸۹,۲۲۲,۸۵۹	
۰.۹۲	۲۰,۰۹۵,۰۴۸,۲۴۵	
۰.۰۰۰۴	۹,۱۳۷,۶۳۷	
-	۵۰۷,۸۶۰	
۱	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	نرخ سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
۰.۴۶	۹,۱۹۶,۵۰۴,۳۶۷		۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	کوتاه مدت
۰.۱۴	۲,۷۷۱,۵۱۷,۱۴۲		۱۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰۰۰	۸۸۵,۲۵۱		۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	کوتاه مدت
۰.۰۰۴	۷۴۲,۵۷۴,۷۳۹		۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰۰	۷۱۶,۲۱۶		۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰۰۰	۹,۴۳۱,۸۷۴		۱۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	کوتاه مدت
۰.۰۰۰	۲۰,۰۱۷		۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	کوتاه مدت
۰.۶۴	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶				

۱۳۰۲/۰۲/۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۴۵,۷۴۰,۶۹۷,۲۸۲	۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹	۲۵٪	۴۷,۶۳۱,۶۱۸,۵۴۱	سود دریافتنی سهام
-	(۱,۷۷۹)	-	۰٪	(۱,۷۷۹)	سود سپرده‌های بانکی
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹		۴۷,۶۳۱,۶۱۶,۷۶۲	

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۷۹,۳۶۰,۹۲۲	۱,۳۹۳,۸۹۸,۳۰۰,۴۸۶	۱,۴۰۴,۳۷۲,۵۰۶,۱۹۵	۵,۱۵۵,۲۱۳	کارگزاری بانک تجارت
۲,۱۱۱,۳۷۲,۷۵۹	۵۱۹,۳۹۳,۲۵۸,۰۴۴	۵۲۱,۵۰۱,۶۹۸,۵۵۰	۲,۹۳۲,۲۵۳	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱۱۵,۱۶۳,۴۷۵	۳۷۳,۹۱۹,۸۰۱,۴۳۲	۳۷۴,۰۳۱,۱۶۷,۴۹۶	۳,۷۹۷,۴۱۱	کارگزاری بانک سامان
۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶	۲,۲۸۷,۲۱۱,۳۵۹,۹۶۲	۲,۲۹۹,۹۰۵,۳۷۲,۲۴۱	۱۱,۸۸۴,۸۷۷	

۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارجی است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده .

۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹	۶,۹۷۰,۳۵۵	۶,۹۷۰,۴۹۴	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۷,۵۵۶,۶۴۷	-	۱۰۲,۶۹۳,۴۴۴	۷۴,۸۶۳,۲۰۳	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۱۹۴,۰۵۶,۸۶۱	۷,۴۶۲,۱۹۴,۱۲۶	۴,۱۹۷,۸۲۵,۰۸۰	۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷	۷,۴۶۹,۱۶۴,۴۸۱	۴,۳۰۷,۴۸۹,۰۱۸	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۲۱,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰-۸۵۸-سامان
۸,۹۹۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰-۸۴۹-سامان
۱۳,۷۱۳,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸	۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱	۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۷۴۹,۲۶۰,۳۵۲	۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸	۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸	۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
۳,۳۴۶,۳۸۷	۴۴۴,۳۸۳,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳۰,۱۵۵,۳۰۴	۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:
۱۴۰۳/۰۳/۳۰

ریال	ریال
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۳۷۵,۳۷۰,۹۷۵	۷,۸۴۲,۹۵۵,۸۲۷
۶,۸۴۱,۲۹۵	۶,۸۴۱,۲۹۵
۴,۳۷۶,۳۷۲,۶۸۳	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵

ذخیره کارمزد تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
وجوه واریزی نامشخص

۱۴ - خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:
۱۴۰۳/۰۳/۳۰

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۹۹۸,۱۹۱,۱۱۷,۹۰۵	۲,۲۷۶,۷۴۰	۷۸۳,۸۸۷,۹۸۵,۰۷۰	۱,۷۷۳,۲۶۷
۱۰,۹۶,۰۷۴,۹۹۹,۶۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۷,۳۶۰,۳۸۳,۰۲۱	(۱۸,۳۸۸,۰۷۶,۷۶۶)	۱۵-۱
(۱,۱۲۳,۴۰۳,۰۶۷)	(۳,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	۱۵-۲
۲۱۶,۲۳۶,۹۷۹,۹۵۴	(۲۱,۱۵۲,۰۸۵,۷۹۲)	

۱۵-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تعداد	توضیحات
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱۱,۲۶۹,۸۴۰,۹۴۸	۱۱,۲۶۹,۸۴۰,۹۴۸	۱۱,۲۶۹,۸۴۰,۹۴۸	تأمین سرمایه کیمیا
(۲,۸۳۱,۹۰۲,۱۳۰)	(۲,۸۳۱,۹۰۲,۱۳۰)	(۲,۸۳۱,۹۰۲,۱۳۰)	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	-	-	توسعه صنایع و معادن کوثر
-	-	-	پرتو بار فراپر خلیج فارس
-	-	-	بانک سامان
-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
-	-	-	سرمایه گذاری صدرتلمین
-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	کاشی الوند
۱۰۰,۷۲۶,۴۲۱,۲۹۸	۱۰۰,۷۲۶,۴۲۱,۲۹۸	۱۰۰,۷۲۶,۴۲۱,۲۹۸	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۲۰,۳۲۶,۳۱۶,۴۹۴	۱۲۰,۳۲۶,۳۱۶,۴۹۴	۱۲۰,۳۲۶,۳۱۶,۴۹۴	سیمان صوفیان
۲,۸۱۶,۶۳۳,۰۱۳	۲,۸۱۶,۶۳۳,۰۱۳	۲,۸۱۶,۶۳۳,۰۱۳	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	-	پارس فتر
-	-	-	صنعتی زر ماکارون
-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۱,۸۴۶,۷۸۸,۴۷۳	۱,۸۴۶,۷۸۸,۴۷۳	۱,۸۴۶,۷۸۸,۴۷۳	توسعه معادن کرومیت کلوندگان
۲۷,۹۴۶,۱۱۰,۴۵۱	۲۷,۹۴۶,۱۱۰,۴۵۱	۲۷,۹۴۶,۱۱۰,۴۵۱	پخش رازی
-	-	-	نقل به صفحه بعد

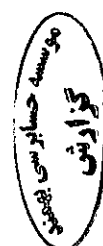
موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مایدات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۹۴۲,۱۱۰,۴۵۱	(۳۹,۸۴۰,۹۴۳,۹۶۵)	۶۶۱,۷۳۳,۴۲۰	۱,۸۰۶,۸۴۷,۵۶۵	۵۲۹,۰۸۱,۰۰۶,۳۴۸	۵۰۱,۶۸۸,۶۳۳,۳۶۸	-
۱,۵۴۱,۶۱۶,۲۲۴	(۳,۷۶۷,۱۷۷,۰۴۱)	۱,۱۰۳,۹۳۶	۱۷۹,۰۱۴,۲۸۴	۳۳,۷۰۷,۳۶۶,۰۴۱	۳۰,۱۲۰,۳۰۷,۲۲۰	۳,۲۰۹,۶۶۶
۶۰۰,۱۵۸,۲۵۲	(۳۰,۶۷۰,۷۲۲,۴۸۸)	۲۷,۱۰۲,۷۲۴	۵,۱۴۹,۴۹۱	۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۳	۵,۴۲۰,۵۵۲,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۸۳,۸۱۷,۹۳۵)	۴۰۸,۷۲۲	۸۱۰,۶۸۵,۵۸۱	۱۴,۰۷۷,۲۲۸,۳۲۹	۱۳,۴۷۵,۳۹۷,۶۹۷	۶۲۵,۰۰۰
-	(۱۰,۱۰۶,۵۵۶,۴۹۴)	۱۶۷,۱۲۹,۸۴۱	۳۱,۷۵۲,۹۴۵	۲۳,۳۳۳,۵۵۲,۰۱۵	۳۳,۴۲۵,۹۶۸,۳۰۷	۱۴,۲۷۸,۵۰۰
-	۳,۱۲۷,۱۵۵,۱۷۴	۶۶,۸۷۰,۰۷۵	۱۲,۷۰۴,۹۶۱	۱۰,۱۵۷,۲۸۴,۷۱۰	۱۲,۳۲۴,۰۱۴,۹۲۰	۲۰,۷۷۰,۹۲
(۴۵۲,۷۵۲,۳۹۷)	(۶۰۷,۱۹۹,۳۶۴)	۱۰۱,۰۶۷	۲۰,۰۴۶,۱۹۱	۳,۹۵۶,۱۶۶,۲۲۶	۳,۳۶۹,۱۱۴,۱۳۰	۲۵۸,۹۳۶
۲۵,۱۲۷,۴۶۹,۶۲۷	۶,۳۷۸,۵۹۱,۹۶۶	۲۶۱,۴۵۹,۴۸۴	۴۹,۶۷۶,۷۸۵	۲۵,۵۰۲,۱۶۷,۲۳۵	۵۲,۳۹۱,۸۹۵,۲۷۰	۳,۹۱۲,۷۶۷
-	(۴,۲۶۷)	-	-	۴,۲۶۸	۱	۱
-	(۲۹۴,۸۴۹,۵۳۴)	۱۱,۵۷۳,۷۲۸	۲,۱۹۸,۹۵۵	۲,۵۶۵,۸۲۰,۶۶	۲,۳۱۴,۷۴۶,۲۱۵	۱,۰۰۱,۳۶۵
۱۲,۶۲۷,۶۲۷,۲۶۳	(۹۲۲,۸۸۵,۳۷۲)	۷۳,۸۸۰,۶۸۷	۱۴,۰۳۶,۹۴۴	۱۵,۶۶۱,۰۰۴,۵۹۱	۱۴,۷۷۶,۱۳۶,۸۵۰	۱,۹۷۹,۲۵۲
-	۷,۵۵۱,۹۰۹,۶۸۵	۹۶,۸۸۹,۱۵۵	۱۸,۴۰۸,۶۶۰	۱۱,۷۱۰,۶۳۳,۶۰۰	۱۹,۳۷۷,۸۳۱,۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰
(۹۶۴,۲۲۸,۴۴۳)	۹۸۴,۵۸۷,۷۸۵	۳۹۲,۰۴۱,۹۵۸	۷۴,۴۸۶,۸۱۴	۷۶,۹۵۷,۳۷۵,۷۸۳	۷۸,۴۰۸,۳۹۲,۴۳۰	۱۰,۹۶۵,۷۱۰
۳۳,۹۸۹,۱۱۷,۴۲۶	(۱۲,۸۲۶,۴۲۹,۱۸۷)	۳,۰۶۱,۱۹۸	۶۰۷,۲۰۶,۳۲۵	۱۱۶,۳۶۸,۰۶۴,۲۴۴	۱۰۲,۰۵۱,۹۰۲,۶۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۰۶,۲۴۰,۳۵۲	۱۴۱,۶۲۸,۸۷۱	۲۶,۹۰۸,۸۵۵	۲۵,۵۵۰,۹۹۵,۱۰۲	۲۸,۳۲۵,۷۲۳,۱۸۰	۱,۳۴۹,۸۸۲
۵,۹۶۷,۴۵۲,۵۸۷	۴,۳۶۷,۰۹۵,۸۶۲	۲۲۲,۴۵۰,۹۰۷	۵۱,۷۶۰,۷۸۱	۴۹,۷۹۸,۹۲۲,۸۵۰	۵۴,۴۹۰,۱۸۰,۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۲۲,۸۱۷,۹۲۹	۵۲,۲۷۶,۱۴۴	۹,۹۳۲,۲۱۹	۸,۱۶۰,۲۰۲,۷۲۸	۱۰,۴۵۵,۲۲۹,۰۳۰	۳۸۷,۰۰۰
۱۱,۷۴۸,۳۹۹,۹۵۸	(۳,۴۹۴,۹۶۳,۸۰۲)	۲,۷۵۹,۰۵۷	۵۴۷,۲۱۳,۰۳۱	۹۳,۹۱۳,۵۶۸,۹۹۴	۹۱,۹۶۸,۵۷۷,۷۸۰	۶,۱۱۴,۹۷۲
-	۶,۳۱۰,۰۰۳,۴۸۹	۹۸۷,۷۰۲	۱۹۵,۹۳۷,۴۶۱	۲۶,۴۲۳,۹۷۱,۳۱۸	۳۲,۹۳۰,۹۳۵,۸۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۵۱,۱۴۸,۰۹۴	۲۷,۸۲۶,۶۳۴	۵,۲۸۷,۰۰۶	۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶	۵,۵۶۵,۳۲۶,۸۵۰	۲۲۰,۰۰۰
-	۲,۱۱۵,۷۲۵,۴۰۰	۱,۶۰۱,۱۰۰	۳۱۷,۵۵۱,۵۰۰	۵۰,۹۲۵,۱۲۲,۰۰۰	۵۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۲,۴۶۲,۹۲۷	۱۹۲,۳۸۲,۸۵۹	۵۸۰,۲۹۹	۱۱۵,۱۰۲,۶۴۰	۱۹,۰۲۶,۹۷۷,۳۳۸	۱۹,۳۴۵,۰۴۳,۱۳۶	۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۶۶۵,۳۹۹,۹۶۵	(۲۸,۶۳۴,۲۶۴,۸۵۴)	۲,۳۴۲,۴۵۶,۷۶۹	۴,۱۷۲,۲۹۱,۶۴۴	۱,۱۸۸,۷۴۴,۴۷۷,۳۲۵	۱,۱۶۶,۵۹۵,۹۶۰,۸۶۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۶۶۵,۳۹۹,۹۶۵	(۳۸,۶۳۴,۲۶۴,۸۵۴)	۲,۲۴۳,۴۵۶,۷۶۹	۴,۱۷۳,۲۹۱,۶۲۴	۱,۱۸۸,۷۶۴,۴۷۷,۳۲۵	۱,۱۶۶,۵۴۵,۹۶۰,۸۶۴	نقل از صفحه قبل
۳,۳۱۲,۳۳۱,۴۲۶	۲,۵۳۳,۳۴۲,۴۹۹	۱,۴۸۵,۰۰۰	۲۹۴,۵۲۵,۰۰۰	۴۶,۶۷۰,۶۴۷,۵۰۱	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدنی اصلاح ایران
(۷,۸۹۴,۳۵۵,۷۲۶)	۳,۸۴۱,۶۷۸,۰۰۷	۱۱۵,۶۰۵,۸۲۴	۳۱,۹۶۴,۱۰۲	۱۹,۱۴۱,۹۱۵,۶۵۴	۳۳,۱۲۱,۱۶۳,۶۰۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳,۸۷۱,۱۶۷,۵۶۲	۲,۲۸۵,۳۲۲	۴۷۳,۱۵۵,۶۲۰	۷۵,۱۷۵,۶۰۸,۱۱۶	۷۹,۵۲۲,۳۱۶,۶۴۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴,۰۰۰,۸۸۳	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه
(۱,۲۸۶,۳۶۹,۸۶۱)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳,۱۱۸,۸۲۵,۵۸۰)	-	-	-	-	-	مس شهیدبهنر
(۱,۸۱۵,۰۳۰,۴۷۶)	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۴,۲۸۶,۹۶۱,۵۰۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۸,۶۳۲,۶۹۰,۳۴۸)	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
(۱۵,۶۲۵,۶۶۸,۱۳۰)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۸,۵۵۸,۰۸۹,۰۱۹	-	-	-	-	-	پارس خزر
۴۶,۳۳۱,۸۸۰,۴۸۵	-	-	-	-	-	ملی شیعی کشاورز
(۱۱,۵۳۱,۳۳۷,۹۲۹)	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳,۳۶۴,۵۷۵,۶۰۸	-	-	-	-	-	کوپر تابر
(۳,۵۴۷,۷۹۸,۲۶۵)	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۲,۱۳۷,۴۴۱,۹۳۷	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۶,۵۳۵,۲۹۷,۸۱۲)	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۱,۲۲۹,۲۴۰,۱۱۱	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۱۶۲,۳۳۸,۴۹۷,۶۹۸	(۱۸,۳۸۸,۰۷۶,۷۶۶)	۲,۲۶۲,۹۳۲,۹۲۵	۴,۸۶۱,۹۳۶,۳۳۶	۱,۳۲۹,۷۵۲,۶۴۸,۵۹۶	۱,۳۱۸,۶۸۹,۲۴۱,۱۱۱	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سود (زمان) فروش	سود (زمان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۲,۳۲۸,۹۷۶,۶۹۸	(۱۸,۳۸۸,۰۷۶,۷۶۶)	۲,۳۶۲,۹۳۲,۹۲۵	۴,۹۶۱,۹۳۶,۳۴۶	۱,۳۲۹,۷۵۲,۶۴۸,۵۶۶	۱,۳۱۸,۶۸۹,۴۴۱,۱۱۱	-
۳۶,۴۹۶,۵۴۸,۷۳۵	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۱۴,۶۲۸,۶۰۹	-	-	-	-	-	-
۹۰,۳۸۴,۴۰۹	-	-	-	-	-	-
۷,۱۰۰,۵۶۳,۹۴۴	-	-	-	-	-	-
۱۶,۲۰۰,۱۷۰,۴	-	-	-	-	-	-
۱۷,۴۲۳۰,۱۲۶,۵۱	-	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۹۷۳,۷۳۰)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۱۶,۴۲۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۵۲,۷۷۴,۰۲۶	-	-	-	-	-	-
(۹۳۱,۷۹۶,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-
۵۸۷,۳۴۶,۴۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۳۶,۳۰۰,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۷۵,۳۸۲,۹۹۶)	-	-	-	-	-	-
(۹,۷۷۹,۳۴۵,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-
۶۱۵,۸۹۷,۳۶۱	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۷۶۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۱۷,۳۶۰,۳۸۳,۰۲۱	(۱۸,۳۸۸,۰۷۶,۷۶۶)	۲,۳۶۲,۹۳۲,۹۲۵	۴,۹۶۱,۹۳۶,۳۴۶	۱,۳۲۹,۷۵۲,۶۴۸,۵۶۶	۱,۳۱۸,۶۸۹,۴۴۱,۱۱۱	-

فصل از صفحه قبل
بالایش نفت بندرعباس
زامیاد
بیمه اتکالی تهران راک ۵۰/تادیه
تولید برق عسلویه مینا
فولاد شاهرود
قطعات اتومبیل ایران
سیمان مازندران
پتروشیمی پردیس
بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰/تادیه
بانک اقتصادنوین
داده گستر عصر نوین
شرکت کی بی سی
تأمین سرمایه بانک ملت
مبین انرژی خلیج فارس
پدیده شیمی قرن
داروسازی سینا

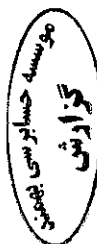
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

۱۵-۲-زمان ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سود (زمان) فروش	سود (زمان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۸۹,۸۱۰,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۲,۵۹۲,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-
-	(۲,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	۹,۷۴۹,۹۵۴	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۸۲۷,۶۱۸,۳۲۸	۶۰,۷۹۰,۱۳۴,۱۸۵	-
(۱,۱۳۲,۴۰۳,۰۶۷)	(۲,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	۹,۷۴۹,۹۵۴	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۸۲۷,۶۱۸,۳۲۸	۶۰,۷۹۰,۱۳۴,۱۸۵	۵۰۰,۹۹۹

ح. سرمایه‌گذاری ملی ایران
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
ح. تأمین سرمایه نوین



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

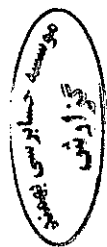
۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	(۸۱,۳۹۱,۹۳۶,۰۶۰)	۱۶-۱
۱۰,۷۱۲,۶۲۹,۳۹۶	۲,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۸	۱۶-۲
۴۵۴,۵۳۱,۶۳۸,۹۱۹	(۷۹,۰۸۰,۷۰۵,۹۳۸)	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۶-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۶,۶۱۴,۹۲۰	۵,۳۶۹,۹۶۶,۳۴۹	۲,۱۵۶,۷۱۹
۱,۱۴۵,۲۵۰,۳۰۰	(۷,۲۵۲,۵۸۸,۸۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۰,۰۶۱,۳۸۸,۱۱۹)	۸,۲۷۸,۸۴۵
-	۱,۳۷۵,۹۴۷,۹۴۲	۱,۱۲۱,۶۳۴
-	۹۰۴,۵۷۰,۹۵۸	۷۵۱,۳۲۹
-	(۶۶۵,۰۵۹۴,۸۴۰)	۵۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۱۰,۰۱۰,۳۰۰)	۷۱,۰۰۰
-	(۷,۴۸۱,۳۶۳,۳۵۰)	۵۰۰,۰۰۰
۲۵,۴۳۷,۴۶۸,۳۴۴	(۱۵,۱۸۵,۷۱۸,۲۵۶)	۲,۸۷۷,۰۰۵
-	(۷,۴۶۹,۳۵۸,۱۴۰)	۱,۵۹۶,۳۱۹
(۳۳۳,۱۷۱,۰۹۱)	(۵,۵۲۳,۳۲۲,۸۱۲)	۶۵۳,۶۴۸
-	(۱۰۰,۷۷۵,۴۰۶,۵۸۶)	۱,۶۷۰,۰۰۰
(۵,۷۵۲,۸۷۶,۰۶۸)	۱۰,۳۳۷,۳۱۸,۴۵۳	۱,۱۰۷,۳۶۵
۱۱,۶۴۱,۹۱۴,۳۲۰	(۴,۵۶۹,۱۱۷,۳۸۹)	۷,۴۰۷,۹۵۸
۱۷,۷۸۰,۵۶۸,۴۴۴	۱۳۲,۶۸۴,۳۵۰	۴۹۴,۳۶۶
۲۴,۶۱۲,۷۹۰,۷۶۸	۱۸,۳۶۹,۳۴۸,۷۶۰	۱۳۰,۰۰۰
۲,۳۳۶,۱۷۵,۰۰۰	۲,۸۸۲,۳۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۱,۹۴۸,۳۱۲,۳۱۹)	(۶,۸۱۲,۱۰۶,۰۶۹)	۴,۰۰۰
(۱۷۵,۶۰۴,۵۱۷)	(۳,۱۳۷,۷۷۸,۳۲۶)	۷۲۵,۰۰۰
(۳,۵۴۳,۳۲۵,۲۶۹)	(۱۵,۲۱۳,۷۰۲,۹۳۹)	۱۹,۱۱۰,۳۷۱
۴۵,۵۶۸,۸۹۵,۲۵۸	۶,۳۳۳,۰۹۶,۳۲۸	۲,۳۰۴,۳۴۷
-	۴,۳۹۰,۳۰۷,۲۴۰	۳,۹۲۸,۲۰۴
-	(۲۲,۴۷۴,۴۸۸)	۶۲۵,۰۰۰
-	۷,۱۲۷,۱۰۸,۲۵۴	۹۰,۰۰۰
-	(۲,۲۶۹,۱۹۱,۹۱۸)	۱۰۰,۵۶۵۷
۱۱۹,۴۵۵,۶۱۹,۰۷۹	(۵۷,۱۰۱,۲۶۵,۰۸۲)	۱۳۹,۱۶۵,۵۶۷
	۴,۴۹۷,۰۷۱,۲۵۱	
	۸۵۴,۴۴۳,۵۳۹	
	۹۵۱,۱۶۴,۰۰۰,۲۸۶	
	۸۹۹,۴۱۴,۳۴۱,۹۹۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۲۵۵,۶۱۰,۰۷۹	(۵۷,۱۰۱,۲۶۵,۰۸۲)	۳,۶۹۷,۰۷۱,۲۵۱	۸۵۴,۳۴۳,۵۳۹	۹۵۱,۱۶۶,۰۰۰,۲۸۶	۸۱۹,۶۱۴,۳۹۹,۹۹۴
-	(۹۴۲,۷۲۲,۲۷۴)	۳۲,۲۸۱,۰۰۰	۸۰,۵۲۳,۰۰۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۴	۸,۴۷۶,۲۰۰,۰۰۰
۳۶,۵۷۱,۷۱۵,۶۳۸	۱,۳۶۹,۴۳۰,۶۱۸	۴۵۰,۸۲۳,۵۵۲	۸۵,۶۵۶,۲۸۵	۸۸,۱۵۸,۶۰۱,۰۴۱	۵۴,۲۵۰,۶۰۸
۶۲,۸۹۱,۲۷۵,۴۰۴	۱,۷۰۲,۲۲۳,۸۵۳	۹۰۱,۵۴۹,۹۷۰	۱۷۱,۳۹۴,۴۹۴	۱۶۶,۲۰۱,۸۶۸,۸۹۶	۲۲,۳۷۰,۹۶۷
۹۵۰,۸۶۱,۴۹۹	(۷,۲۱۰,۹۷۹,۸۴۴)	۹۵,۵۷۶,۲۰۴	۱۸,۱۵۹,۴۷۹	۲۶,۲۱۲,۴۸۴,۹۲۱	۱,۷۱۷,۴۵۲
۳۷,۷۹۴,۹۱۳,۱۰۲	۱۹,۹۹۴,۶۱۵,۰۱۹	۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۸۷,۱۰۰	۱۷۱,۴۷۷,۲۰۷,۸۸۱	۴۱,۰۰۰,۰۰۰
(۶۶۰,۵۱۸,۸۱۸)	(۵,۳۷۲,۹۴۷,۵۹۰)	۴۵,۷۵۴,۵۰۰	۸,۶۹۳,۳۵۵	۱۴,۴۶۹,۳۹۹,۷۲۵	۹,۷۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۵۴,۰۱۲,۵۵۶)	۳۹,۹۹۹,۹۸۵	۹,۳۶۶,۹۹۷	۱۱,۱۵۵,۳۲۲,۵۱۶	۲,۸۵۷,۱۴۲
-	(۷,۴۷۰,۱۵۲,۱۴۵)	۴۱۰,۲۱۰,۰۰۰	۷۸۰,۹۲۳,۹۹۰	۸۹,۱۸۵,۲۲۷,۱۵۵	۵۸۵,۰۰۰
-	۷,۴۵۸,۳۷۰,۰۹۰	۱۴۷,۲۵۶,۶۶۹	۳۷,۹۹۷,۷۶۷	۲۱,۸۳۷,۶۰۹,۳۳۴	۲۹,۴۷۱,۳۳۳,۷۶۰
-	(۳,۸۸۵,۴۲۸,۹۵۱)	۷۴,۲۵۵,۹۹۶	۱۴,۱۰۸,۶۳۹	۱۷,۶۴۸,۲۶۳,۶۰۱	۱۴,۸۵۱,۱۹۹,۲۸۶
۲۰,۷۹۲,۴۷۸,۵۴۹	۱,۶۸۰,۴۴۲,۰۰۵	۹۵,۷۰۳,۵۰۲	۱۸,۱۸۳,۴۷۵	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۹,۱۴۰,۵۰۰,۴۸۰
۲۲,۸۳۷,۷۶۵,۱۸۶	(۱۷,۸۷۱,۹۶۳,۱۱۹)	۱۸۹,۸۵۷,۰۰۰	۳۶۰,۷۲۸,۸۲۰	۵۵,۶۱۷,۴۳۳,۲۸۹	۳,۷۲۸,۳۷۹
-	۸,۱۳۲,۲۹۹,۶۵۸	۲۹۳,۴۹۰,۰۰۰	۵۵,۷۶۳,۱۰۰	۵۰,۲۰۵,۳۳۷,۲۴۲	۳۷,۹۷۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۱۵,۱۲۸,۰۱۲	(۱۳,۰۵۶,۶۹۳,۲۶۳)	۳۲۸,۸۶۲,۶۶۶	۴۳,۳۸۳,۹۰۷	۵۸,۵۵۶,۸۷۹,۸۹۰	۳۶۰,۰۰۰
-	۱۷,۵۰۵,۹۰۲,۸۰۴	۲۵۹,۹۰۷,۱۷۴	۴۹,۲۸۲,۳۶۲	۳۴,۱۶۶,۲۴۲,۵۲۸	۳۵,۷۷۲,۵۳۲,۲۰۰
(۳,۶۸۸,۵۲۲,۲۸۶)	(۱۳,۶۷۹,۷۷۵,۰۵۲)	۱۸۲,۷۳۲,۸۲۰	۳۴,۷۱۹,۳۲۸	۵۰,۶۲۹,۳۱۶,۲۰۰	۵۱,۹۸۱,۴۳۲,۸۸۰
(۱۱,۰۲۴,۸۶۹,۱۶۲)	(۳,۲۵۵,۲۵۰,۲۵۶)	۱۱۸,۶۸۳,۷۶۶	۳۲,۵۴۹,۹۱۵	۲۵,۹۵۰,۷۶۹,۶۷۵	۲۶,۵۴۶,۵۶۵,۹۰۴
-	(۵,۷۷۵,۴۳۰,۵۰۰)	۱۶۹,۳۳۰,۰۰۰	۳۲,۱۷۲,۷۰۰	۳۹,۴۴۹,۹۲۷,۸۰۰	۳۳,۷۳۶,۷۵۲,۱۰۰
-	۱,۶۵۷,۹۰۹,۲۶۵	۳۲۸,۸۶۶,۵۴۰	۳۳,۶۸۰,۸۴۳	۳۳,۸۳۹,۰۷۱,۷۵۲	۳۳,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۱۲۶,۹۸۲,۴۱۶)	(۵,۹۲۷,۵۸۹,۳۸۶)	۱۲۹,۲۵۱,۲۶۷	۲۴,۵۷۶,۷۴۱	۳۱,۶۴۳,۹۱۴,۸۶۸	۲۵,۷۶۹,۳۰۸,۰۰۰
۳۳۰,۸۵۲,۵۸۹,۷۸۷	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶)	۹,۵۷۴,۹۴۲,۸۷۲	۱,۸۱۹,۳۳۹,۱۴۷	۱,۹۷۶,۲۷۲,۶۸۹,۶۰۱	۲۵,۸۷۰,۲۵۳,۴۹۰
				۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۳۱۲	۲۶۴,۵۴۹,۰۹۹

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۰,۸۵۸,۵۸۹,۷۸۷	۳۳۰,۸۵۸,۵۸۹,۷۸۷	۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶	۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶	۹,۵۷۴,۹۴۲,۸۷۲	۹,۵۷۴,۹۴۲,۸۷۲	۱,۸۱۹,۲۳۹,۱۴۷	۱,۸۱۹,۲۳۹,۱۴۷	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲
۲,۸۹۰,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۷۲,۰۲۶,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۶۱۹۴,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۶۲۰,۸۹۸,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۶۰۸,۸۷۳,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۹۵۵,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۴۸۴,۶۴۴,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۳۹۲,۱۲۸,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۹۷۰,۷۵۷,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲۰,۶۴۰,۲۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۰۶,۷۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۷,۱۳۱,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۸۷,۲۵۰,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۴۷,۸۱۰,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۶۲,۶۰۸,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	۴۳۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶)	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶)	۹,۵۷۴,۹۴۲,۸۷۲	۹,۵۷۴,۹۴۲,۸۷۲	۱,۸۱۹,۲۳۹,۱۴۷	۱,۸۱۹,۲۳۹,۱۴۷	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۰,۴۲۷,۴۱۱	۶۲۰,۴۲۷,۴۱۱	۲,۳۱۱,۲۳۰,۶۶۸	۲,۳۱۱,۲۳۰,۶۶۸	۸۶,۹۸۸,۹۴۴	۸۶,۹۸۸,۹۴۴	۱۶,۵۲۷,۸۱۹	۱۶,۵۲۷,۸۱۹	۱۷,۳۹۷,۸۸۸,۷۶۰	۱۷,۳۹۷,۸۸۸,۷۶۰
۱۱,۳۳۰,۵۶۸,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۷۱۶,۳۲۹,۲۹۶	۱۰۰,۷۱۶,۳۲۹,۲۹۶	۲,۳۱۱,۲۳۰,۶۶۸	۲,۳۱۱,۲۳۰,۶۶۸	۸۶,۹۸۸,۹۴۴	۸۶,۹۸۸,۹۴۴	۱۶,۵۲۷,۸۱۹	۱۶,۵۲۷,۸۱۹	۱۷,۳۹۷,۸۸۸,۷۶۰	۱۷,۳۹۷,۸۸۸,۷۶۰

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزانش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۶۶	(۴)	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	۲,۰۵۰	۲,۱۴۷,۵۵۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۴۰۲
-	۱,۳۹۱,۳۵۹,۵۹۳	(۱۰۸,۶۴۰,۴۰۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۴۰۲
-	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹	(۲۱)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲
۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	-	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۴۸۰	۲,۰۹۵,۷۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۲
۷,۵۰۳,۳۷۰,۵۶۰	۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۱۲۹	(۷۱)	۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۲,۲۰۰	۴,۶۶۴,۰۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۲
۲,۲۸۰,۰۲۹,۶۰۰	۳۵۳	(۴۷)	۲۰۰	۴۰۰	۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲
۲,۱۷۴,۸۴۸,۹۸۲	۲,۰۹۸,۵۶۱,۰۵۴	(۴۴۱,۳۳۸,۹۲۶)	۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲
-	۲,۰۸۳,۶۰۸,۸۳۳	(۱۷۸,۳۹۱,۱۶۷)	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰	۷۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۲
-	۱,۰۴۹,۹۹۹,۹۸۲	(۱۸)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۲
۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۲۹۸,۸۰۲	(۱۹۸)	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	۵۰۰	۲۲,۷۶۰,۵۹۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۲
۸,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۴۴۹,۶۰۰	-	۲,۷۶۸,۴۴۹,۶۰۰	۵,۶۰۰	۴۹۴,۳۶۶	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲
۶,۳۳۲,۵۱۸,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۲۷,۶۴۰	(۲۵۸,۶۶۶,۳۶۰)	۴,۴۰۸,۶۹۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۲۰۴,۳۴۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲
-	۴,۷۲۳,۵۷۰,۳۴۱	(۳۰۸,۶۵۷,۰۱۵)	۵,۰۵۲,۲۲۷,۳۵۶	۶۸۷	۷,۴۰۷,۹۵۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۴۰۲
-	۲,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۲
-	۸۰۶,۹۵۹,۸۱۵	(۱۷,۶۸۶,۷۷۵)	۸۲۴,۶۴۶,۵۹۰	۸۲	۱۰,۰۵۶,۶۵۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲
۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	۱۴۰	۳,۴۰۲,۵۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۲
۲,۷۶۵,۳۳۴,۵۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲
۲,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۲
-	۲,۵۲۳,۰۸۱,۳۸۰	-	۲,۵۲۳,۰۸۱,۳۸۰	۳,۸۶۰	۶۵۳,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲
۲,۴۱۸,۹۳۴,۹۰۸	۴,۱۶۴,۶۳۳,۵۹۲	(۵۷,۰۴۹,۶۳۸)	۴,۲۲۱,۶۷۳,۲۳۰	۲,۱۱۰	۲,۰۰۰,۷۹۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲
۲,۴۸۷,۰۶۶,۱۵۸	۱,۹۹۹,۹۹۹,۸۲۴	(۱۵۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۱۴۰۲
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۲
۱,۰۴۱,۶۱۷,۱۲۲	۲,۴۲۸,۳۹۹,۶۲۸	(۱۲۸,۰۵۲,۳۲۲)	۲,۵۵۶,۴۴۱,۹۵۰	۲۱۰	۸,۲۷۸,۸۴۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲
-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	۳,۳۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۲
۱,۰۵۱,۱۲۸,۷۱۲	۱,۴۴۷,۴۵۵,۳۸۷	(۵۲,۵۴۴,۶۱۳)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲
-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۲
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۳,۷۸۷,۰۹۶۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲
۷,۹۴۳,۹۷۰,۵۱۲	۷,۳۴۲,۸۷۲,۶۷۶	(۲۵,۱۴۶,۸۲۴)	۷,۳۶۸,۰۱۹,۵۰۰	۱,۹۰۰	۳,۸۷۷,۹۰۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۴۰۲
-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	۵۵۰	۱۳,۶۷۷,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲
-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	۱۸۸	۱۰,۱۱۵,۹۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲
-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۴	(۲)	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	۴۴	۴,۷۶۴,۰۸۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲
-	۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰	-	۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰	۷,۲۲۰	۱,۱۰۷,۳۶۵	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱۴۰۲
-	۴,۳۶۱,۹۶۶,۰۰۰	-	۴,۳۶۱,۹۶۶,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱,۲۴۶,۷۷۶	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۱۴۰۲
-	۱,۶۹۸,۶۶۶,۵۸۵	(۱۵)	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۸,۴۹۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲
-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲
-	۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰	-	۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰	۲۲۰	۳,۸۲۸,۲۰۴	۱۴۰۲/۰۱/۰۳	۱۴۰۲
-	۵,۱۶۳,۶۴۲,۱۱۵	(۱۹۸,۰۵۷,۵۰۶)	۵,۳۶۱,۶۹۹,۶۲۱	۳,۳۵۹	۱,۵۹۶,۲۱۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۱۴۰۲
-	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۳	(۷)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲
-	۱,۷۶۸,۴۱۰,۸۵۳	(۱۰۶,۵۸۹,۱۴۷)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۹,۹۵۴,۶۳۳,۱۷۰	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	(۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹)	۱۷۶,۰۸۷,۸۹۷,۷۲۱				

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
۱۲۹,۹۵۴,۶۲۳,۱۷۰	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	(۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹)	۱۷۶,۰۸۷,۸۹۷,۷۲۱	-	-	-	-	نقل به صفحه قبل	
۶,۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان	
۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس	
۴,۴۳۴,۴۹۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)	
۱۵,۴۲۵,۲۴۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	
۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب	
۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سینا دارو	
۲۲۰,۷۹۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود	
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات	
۳,۲۶۲,۲۷۱,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۱,۵۶۳,۶۹۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	پخش رازی	
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم	
۶,۸۸۴,۲۷۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین	
۲,۰۲۰,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا	
۲۰,۸۰۵,۸۸۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲۱۲,۰۶۱,۳۹۴,۷۹۵	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	(۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹)	۱۷۶,۰۸۷,۸۹۷,۷۲۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود.

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

[illegible]

تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سایر درآمدها

۱۹- سایر درآمدها

گزارش
موسسه حسابداری سی

تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیل تنزیل سهام دریافتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۳۱۰,۱۱۴,۵۸	۱۸-۱
۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۳۱۰,۱۱۴,۵۸	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	تاریخ سرمباریه مجاری	نرخ سود	سود	هزینه توزیع سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۹۶۲,۷۷۷	۳۳,۶۱۷,۳۱۵	۸٪	۴۳,۶۱۷,۳۱۵	-	-	-	۳۳,۶۱۷,۳۱۵	۳۶,۹۶۲,۷۷۷
۲۶۷,۶۳۷	۴۶۴,۳۳۷	۱۰٪	۴۶۴,۳۳۷	-	-	-	۴۶۴,۳۳۷	۲۶۷,۶۳۷
۱۰,۸۴۰,۱۳۳,۹۹۹	۲۵۵,۳۰۶,۷۷۴	۱۰٪	۲۵۵,۳۰۶,۷۷۴	-	-	-	۲۵۵,۳۰۶,۷۷۴	۱۰,۸۴۰,۱۳۳,۹۹۹
۳۰,۶۹۹۵	۷۱,۳۱۶	۱۰٪	۷۱,۳۱۶	-	-	-	۷۱,۳۱۶	۳۰,۶۹۹۵
۷۰,۳۳۷	۴۲,۹۱۱	۱۰٪	۴۲,۹۱۱	-	-	-	۴۲,۹۱۱	۷۰,۳۳۷
۴,۶۶۳,۰۹۴	۱۰,۶۰۹,۴۴۸	۱۰٪	۱۰,۶۰۹,۴۴۸	-	-	-	۱۰,۶۰۹,۴۴۸	۴,۶۶۳,۰۹۴
۷,۶۳۵,۹۹۲	۲,۱۵۷	۱۰٪	۲,۱۵۷	-	-	-	۲,۱۵۷	۷,۶۳۵,۹۹۲
۱,۱۳۳,۰۴۰,۷۳۱	۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	۱۰٪	۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	-	-	-	۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	۱,۱۳۳,۰۴۰,۷۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴	ریال	۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸	۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴	ریال	۷۱,۹۵۲,۱۸۵	۷۱,۹۵۲,۱۸۵
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴	ریال	۳۱۹,۹۵۰,۸۱۵	۳۲۱,۴۹۱,۰۷۸
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴	ریال	۵,۷۸۶,۳۳۵,۶۱۸	۲,۶۰۶,۷۰۵,۰۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶,۸۰۰,۳۱۸,۳۵۴	۳۱,۱۵۴,۷۷۹,۸۱۱	مدیر صندوق-تامین سرمایه‌گذاران
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۴۱۶,۸۲۹,۰۶۱	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۸,۸۶۶,۹۴۴,۷۰۶	۲۰,۳۲۸,۰۶۸,۰۴۰	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۷۷,۳۶۷,۲۶۳,۰۶۷	۵۳,۶۴۹,۶۷۶,۹۱۲	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۱۹,۰۲۰	۶,۹۷۰,۴۹۴	هزینه برگزاری مجامع
۱,۵۴۶,۳۴۹,۴۴۸	۳,۱۹۷,۹۷۰,۳۲۰	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۹۷,۲۳۷,۸۱۸	۱۰۲,۶۹۳,۴۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۸۳,۷۷۴,۴۰۲	۱۱۶,۴۸۸,۳۲۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۰,۴۴۹,۱۳۱	۴۲,۱۱۸,۸۲۴	هزینه خدمات بانکی
۴۷۳,۶۷۶	۴۸۴,۰۱۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۱۲,۲۰۳,۴۹۵	۳,۴۶۶,۷۲۵,۴۱۹	

۲۲ - هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین‌کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰	-	کارگزاری بانک تجارت
۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۰,۸۴۲,۲۹۸,۰۸۵	۲۶,۹۳۱,۷۲۲,۶۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۰۱۶,۱۱۶,۷۰۸,۶۱۵)	(۲۴۶,۸۹۲,۲۲۶,۶۳۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۷۷۵,۲۷۴,۴۱۰,۵۳۰)	(۳۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)	

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ به ترتیب مبالغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیتهای صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد به موجب بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس اوراق بهادار تهران و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۲/۳۰			۱۴۰۲/۰۲/۳۰			۱۴۰۲/۰۲/۳۰		
درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۲۰.۹۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۲.۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۲.۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز
۱۸.۸۴٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰.۶۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰.۶۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز
۱۰.۴۷٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۵۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۷٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۷٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۵۲٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۵۷٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۵۷٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی
۱.۵۷٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۷۲٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۷۲٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۰۰٪	۰	عادی	۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۲٪	۹۰۰	عادی	۰.۰۲٪	۹۰۰	عادی	۰.۰۲٪	۹۰۰	عادی
۰.۱۲٪	۵۶۰۰	عادی	۰.۱۳٪	۵۶۰۰	عادی	۰.۱۳٪	۵۶۰۰	عادی
۰.۱۲٪	۵۶۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی
۰.۱۲٪	۵,۷۴۴	عادی	۰.۱۳٪	۵,۷۴۴	عادی	۰.۱۳٪	۵,۷۴۴	عادی
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۱۳٪	۵,۷۴۴	عادی	۰.۱۳٪	۵,۷۴۴	عادی
۵۴.۳۳٪	۲,۵۴۲,۸۴۴	عادی	۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی	۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۰									
ماده طلب (بدیهی) - ریال	ماده طلب (بدیهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله		
			ارزش معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق			
(۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰)	(۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰)	طی سال	۳۱,۱۵۶,۷۷۹,۸۱۱	کارمزد اوراق	کارمزد اوراق	مدیر صندوق	شرکت تضمین سرمایه کارخان		
(۵,۱۵۵,۳۱۳)	(۵,۱۵۵,۳۱۳)	طی سال	-	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت		
				هزینه تسهیلات	خرید و فروش اوراق بهادار				
				خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار				
(۳,۷۹۷,۴۱۱)	(۳,۷۹۷,۴۱۱)	طی سال	۴۱۲,۴۶۰,۳۱۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری کیان		
				خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار				
				کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار				
(۲,۹۳۲,۲۵۳)	(۲,۹۳۲,۲۵۳)	طی سال	۳۷۷,۲۰۴,۵۷۲,۳۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری بانک سامان		
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
(۷۴۹,۲۶۰,۲۵۲)	(۸۹۴,۳۴۴,۵۶۵)	طی سال	۱,۴۱۶,۸۲۹,۰۶۱	کارمزد اوراق	کارمزد اوراق	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر		
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
(۳۱۸,۶۳۹,۶۸۸)	(۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲)	طی سال	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اوراق	کارمزد اوراق	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن		
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
(۱۱,۵۵۰,۱۳۸)	(۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱)	طی سال	-	کارمزد اوراق	کارمزد اوراق	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان		
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
(۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱)	(۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۳۰۰)	طی سال	۲۰,۳۲۸,۰۶۸,۰۴۰	کارمزد اوراق	کارمزد اوراق	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان		
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				
				کارمزد اوراق	کارمزد اوراق				

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خلاص مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است

